

Jaarrekening 2023

Vereniging "De Open Hof"
Overwinningsplein 1
9728GP Groningen

Aan het bestuur van:

Vereniging "De Open Hof"
Overwinningsplein 1
9728GP Groningen

Samenstellingsverklaring

Geacht bestuur,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Vereniging De Open Hof samengesteld.

Het bestuur van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken 2023 van Vereniging De Open Hof te Groningen.

Algemeen

Jaarverslag

Gegevens van de rechtspersoon:

Samenstelling bestuur:

Voorzitter: T.L. Meijlink

Secretaris: J.M. Kortbeek

Penningmeester: J.M. Stellingwerff

De jaarrekening wordt samengesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting vereniging

Blijkens de akte d.d. 24 oktober 1977 werd Vereniging "De Open Hof" per genoemde datum opgericht.

Niet uit balans blijkende verplichtingen

Huur

De aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is per 1 juli 2023 overgegaan naar het Leger des Heils

Aantal personeelsleden

Het aantal medewerkers in de vereniging betrof per 30 juni 4 medewerkers (2,78 FTE); na 1 juli betreft het 0,55 FTE.

Toelichting bij de jaarrekening 1^e helft 2023 van de Vereniging De Open Hof.

De nu voorliggende halfjaar verantwoording is ingegeven doordat de Vereniging de activiteiten van de Maatschappelijke Opvang en het Inkomensbeheer per 1-7-2023 heeft overgedragen aan het Leger des Heils. De activiteiten rond het Straatpastoraat worden door de Vereniging voortgezet.

Per 1-7-2023 stopt daarmee de subsidiestroom van de gemeente Groningen naar de Vereniging en dat vraagt om een afronding en vaststelling van die subsidie over de 1^e helft van 2023.

Per 1-7-2023 zijn 2 beroepskrachten van de Vereniging in dienst gekomen bij het Leger des Heils. De in dienst zijnde directeur is per 1-8-2023 met pensioen gegaan. De Vereniging telt vanaf 1-8-2023 nog slechts 1 beroepskracht.

Vergelijking van de financiële cijfers van 2022 en de eerste helft van 2023 is slechts beperkt mogelijk. Bij de overgang naar de nieuwe situatie is een aantal zaken voor het financiële beeld van betekenis.

1. De activa van de Vereniging zijn *om niet* overgedragen aan het Leger des Heils (vandaar de relatief hoge afschrijvingen).
2. In de huisvestingskosten tellen de verhoogde energiekosten voor een fors bedrag mee.
3. Het leasecontract voor het kopieerapparaat is afgekocht omdat het Leger des Heils dat contract niet wilde overnemen.
4. Aan bijdragen van kerken zien we een terugloop. Dat grijpt voor een deel al vooruit op de nieuwe situatie met lagere kosten voor de Vereniging dan voorheen.
5. In de incidentele baten en lasten is te zien dat de Vereniging € 20.000 heeft overgemaakt naar het Leger des Heils als bijdrage in de verbouwkosten van de Spilsluizen 5. Daarmee wordt de "bestemmingsreserve algemeen" verminderd. Dat is mede na overleg met, en instemming van, de gemeente Groningen.

Het negatieve bedrijfsresultaat van € 33.391,- en bijbehorend totaal operationeel negatief resultaat van € 30.379,- valt uit bovenstaande 5 punten grotendeels te verklaren.

Andere kostenstijgingen zoals die van de personeelskosten waren in 2023 ook te verwachten.

Het voortzetten van de Vereniging, in afgeslankte vorm, gericht op het Straatpastoraat, gedragen door de kerken, is in een nieuwe situatie beland. Welke bedding het Straatpastoraat in de komende jaren krijgt is voor bestuur en Algemene Leden Vergadering op dit moment nog een zaak van overleg.

De penningmeester,

Jaap Stellingwerff.

Balans per 31 december 2023

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Inventaris	<u>0</u>	0	<u>5.958</u> 5.958
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa			
Vorderingen St Vrienden Open Hof	4.270		7.061
Overige vorderingen	10.948		14.760
Te vorderen Clientengelden	<u>11.000</u>		<u>18.935</u>
		26.218	40.756
Liquide middelen			
Rekening courant bank	119.531		168.038
Kas	2.278		2.156
Kruisposten	<u>-261</u>		<u>1</u>
		121.548	170.196
	<u>147.766</u>		<u>216.909</u>

Balans per 31 december 2023

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	75.163	97.291
Overige reserve (clientsbeheer)	13.368	19.873
Resultaat boekjaar	<u>-7.691</u>	<u>-22.128</u>
	80.840	95.036
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve algemeen	<u>55.000</u>	<u>75.000</u>
	55.000	75.000
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	410	17.909
Belastingen en premies sociale verzekeringen te be	1.585	13.814
Schulden ter zake van pensioenen	410	0
Overige schulden	<u>9.521</u>	<u>15.150</u>
	11.926	46.873
	<u>147.766</u>	<u>216.909</u>

Resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bijdragen en subsidies	217.514	339.798
Totaal Bijdragen	217.514	339.798
Overige opbrengsten	3.446	1.441
Totaal opbrengsten	220.960	341.239
Personeelskosten	145.193	225.988
Afschrijvingen	5.957	4.149
Kosten activiteiten	5.858	8.487
Huisvesting	49.981	73.370
Kantoorkosten	11.465	7.990
Algemene kosten	10.651	16.554
Bankkosten	431	503
Kosten inkomensbeheer	348	348
Totaal Lasten	229.884	337.389
Bedrijfsresultaat	-8.924	3.850
Financiële baten & lasten	629	0
Incidentele baten en lasten	-25.901	-25.461
Totaal operationeel resultaat	-34.196	-21.611
Mutatie reserves	26.505	-517
Resultaat t.b.v. Algemene Reserve	-7.691	-22.128

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Grondslag voor de resultaatbepaling

Netto-omzet

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waardegrondslagen.

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen		20.745
Cum. afschrijving		<u>-14.787</u>
Boekwaarde begin		5.958
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		<u>-5.958</u>
Mutaties		-5.958
Boekwaarde einde		<u><u>0</u></u>
	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>

Vorderingen en overlopende activa**Vorderingen St Vrienden Open Hof**

Nog te ontvangen van St. Vr. Open Hof	4.315	7.106
Rek crt St Vrienden Open Hof	<u>-45</u>	<u>-45</u>
	4.270	7.061

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bijdr. St.Martinus Par.	200	200
Nog te ontvangen Stichting van de Straat	4.927	9.000
Depotbedrag antwoordnummer	10	10
Overige vorderingen	<u>5.811</u>	<u>5.550</u>
	10.948	14.760

Te vorderen Clientengelden

te vorderen Clientengelden	17.861	18.935
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.861	
	<u>11.000</u>	<u>18.935</u>

Liquide middelen**Rekening courant bank**

ING bank 2922622	1.602	741
ING Bank 3902417	5.627	86.624
ING bank kapitaal rekening	111.928	80.299
ABN/AMRO Inkomensbeheer	374	374
	<u>119.531</u>	<u>168.038</u>

Kas

Kasgeld	124	2
Kas Beheer Cliënten gelden	2.154	2.154
	<u>2.278</u>	<u>2.156</u>

Kruisposten

Kruisposten	-260	1
	<u>-260</u>	<u>1</u>

Kapitaal31 dec 202331 dec 2022**Eigen Vermogen*****Algemene Resere***

Saldo per 01.01	97.291	80.181
Toevoeging resultaat vorig jaar	-22.128	17.110
Saldo per 31.12	<u>75.163</u>	<u>97.291</u>

Reserve Clientenbeheer

Saldo per 01.01	19.873	0
Toevoeging	-6.505	19.873
Saldo per 31.12	<u>13.368</u>	<u>19.873</u>

Resultaat boekjaar

	<u>-7.691</u>	<u>-22.128</u>
Totaal Eigen Vermogen	<u>80.840</u>	<u>95.036</u>

Bestemmingsreserve**Bestemmingsreserve algemeen**

Boekwaarde begin		75.000
Mutaties (onttrekking Leger des Heils)		-20.000
Totaal		<u>-20.000</u>

Boekwaarde einde

55.000*Deze reserve is gevormd t.b.v. versterking van het Eigen Vermogen volgens afspraak met Gemeente Groningen*

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	410	17.909
	410	17.909
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Afdracht Belastingdienst	1.585	13.814
	1.585	13.814
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenen	410	0
	410	0
Overige schulden		
Vakantiegeld	1.125	6.286
Nog te betalen bedragen	7.397	3.274
Overige Schulden	0	1.590
Te betalen administratiekosten	1.000	4.000
	9.522	15.150

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bijdragen leden		
Bijdrage Diaconie Prot Gem Groningen	69.167	80.000
Bijdrage Rooms Katholieke Kerk/SCI	6.000	13.083
Bijdrage Doopsgezinde Gemeente	2.600	2.864
Bijdrage Remonstrantse Gemeente	1.700	1.912
Bijdrage Lutherse Gemeente	630	720
Bijdrage PG Damsterboord	12.418	13.660
Bijdrage Diaconie Damsterboord	1.500	1.650
	<u>94.015</u>	<u>113.889</u>
Gemeentelijke subsidies		
Gemeentelijke subsidies	108.000	207.000
Subsidie postadressen	8.208	9.000
	<u>116.208</u>	<u>216.000</u>
Bijdrage overig		
		Aanvulling Loonkosten Geestelijke
Bijdrage vrienden Open Hof	7.140	7.106 verzorger
Bijdragen en giften derden	151	2.803
	<u>7.291</u>	<u>9.909</u>
Totaal Bijdragen en Subsidies	<u><u>217.514</u></u>	<u><u>339.798</u></u>
Overige opbrengsten		
Giften	70	576
Overige baten	2.672	0
Ontvangsten Inkomensbeheer	704	865
	<u>3.446</u>	<u>1.441</u>
Lonen en salarissen		
Salaris Directeur	25.022	42.161
Salaris Vrijwilligerscoördinator	28.952	56.500
Salaris Medewerker Inkomensbeheer	18.165	32.977
Salaris Geestelijke Verzorger	28.084	27.695
	<u>100.223</u>	<u>159.333</u>
Sociale lasten		
Soc. lasten Directeur	4.193	6.521
Soc. lasten Vrijw. coördinator	4.897	8.727
Soc. lasten Medew. Inkomensbeheer	3.086	6.129
Soc. lasten Geestelijke Verzorger	4.412	4.323
	<u>16.588</u>	<u>25.700</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Pensioenen			
Pensioen Directeur	2.928	4.902	
Pensioen Vrijw. coördinator	3.278	6.399	
Pensioen Medew. Inkomensbeheer	1.784	2.967	
Pensioen Geestelijke Verzorger	2.852	2.787	
	<u>10.842</u>	<u>17.055</u>	
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk (onbel)	2.715	5.162	
Reis- en verblijfskosten	1.109	1.120	
Vrijwilligers	0	200	
Verzuimverzekering	4.660	8.230	
Trainingskosten	1.706	4.390	
Kosten CAO-FCB	126	117	
Stimulerings/representatiekosten	1.655	1.033	
Personeelskosten vrijwilligers	0	425	
Overige personeelskosten	5.569	3.223	Betreft verlofuren personeel Leger
Ontvangen ziekengeld	0	0	
	<u>17.540</u>	<u>23.900</u>	
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventarissen	5.957	4.149	
	<u>5.957</u>	<u>4.149</u>	
Kosten activiteiten			
Kosten activiteiten	1.401	1.169	
Kosten brood bezoekers	4.457	7.318	
	<u>5.858</u>	<u>8.487</u>	
Huisvesting			
Huur pand	22.046	42.227	
Onderhoud huisvesting	6.260	6.626	
Gas en electra	12.534	14.094	
Water	-114	295	
Schoonmaakkosten	820	1.798	
Verzekeringskosten o/g	522	522	
Milieukosten	226	0	
Gemeentelijke heffingen	2.301	2.130	
Huishoudelijke kosten	5.386	5.678	
	<u>49.981</u>	<u>73.370</u>	
Kantoorkosten			
Porti	304	560	
Telefoonkosten	2.730	2.761	
Contributies en abonnementen	1.131	1.112	
Kopieerkosten	7.281	3.557	kosten beëindiging contract
Kantoorkosten extra velden	19	0	
	<u>11.465</u>	<u>7.990</u>	

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Algemene kosten			
Accountantskosten	0	4.000	
Administratiekosten	6.723	10.366	
Verzekeringen	911	1.804	
Bestuurskosten	2.418	241	Afscheidskosten
Publiciteit	599	143	
	<u>10.651</u>	<u>16.554</u>	
Bankkosten			
Bankkosten	431	503	
	<u>431</u>	<u>503</u>	
Kosten inkomensbeheer			
Uitgaven Inkomensbeheer	348	348	
	<u>348</u>	<u>348</u>	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten	629	0	
	<u>629</u>	<u>0</u>	
Incidentele Baten en Lasten			
Overige lasten	-720		
Dubieuze debiteuren	-6.886		Dub debiteuren inkomensbeheer
Baten voorgaande jaren	1.705	5.949	Teruggave Essent
Terugbet subsidies/bijdragen	0	-30.000	
Bijdrage verbouw Spilsluizen	-20.000	0	Bijdrage Leger des Heils
	<u>-25.901</u>	<u>-24.051</u>	
Mutatie reserves			
Bestemmingsreserve Algemeen	-20.000	0	Bijdrage Leger des Heils uit reserve
Reserve Clientenbeheer	-6.505	517	Onttrekking inkomensbeheer
	<u>-26.505</u>	<u>517</u>	